JEUGDTHEATERSCHOOL ZUIDOOST

Jaarekening

BOEKJAAR 2025

STICHTING JEUGDTHEATERSCHOOL ZUIDOOST

ADRES: BIJLMER PARKTHEATER, ANTON DE KOMPLEIN 240, 1102 DR AMSTERDAM
TELEFOON: 020-4000771 E-MAIL: INFO@JTSZO.NL WEBSITE: WWW.JTSZO.NL
FACEBOOK: facebook.com/jtszo VIMEO: vimeo.com/album/2484821
SLIDESHARE: slideshare.net/JTSZO1

BANKREKENINGNUMMER: NL24RABO0168766140 KVK:34134799 RSIN 809705035
JTSZO HEEFT DE CULTURELE ANBISTATUS

Langedijk & Partners
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

II-1 BALANS PER 31.12.2025

ACTIVA

Materiële vaste activa	31.12.2025	31.12.2024
1. Inventaris	€ 0	€ 619
Vlottende activa		
2 Vorderingen	€ 27.809	€ 25.112
3 Liquide middelen	" 282.738	" 287.307
Totaal vlottende activa	€ 310.546	€ 312.419
TOTAAL ACTIVA	€ 310.546	€ 313.038

PASSIVA

Vermogen en reserves		
4 Stichtings vermogen	€ 5.567	€ 5.567
5 Continuïteitsreserve	" 90.000	" 87.292
6 Overige reserves	" 28.610	" -
	€ 124.177	€ 92.859
7 Voorziening		
Voorziening transitievergoeding	€ 65.795	€ -
8 Kortlopende schulden		
Crediteuren	€ 652	€ -
Loonheffing	" 19.146	" 12.228
Pensioenfonds	" 11.712	" 7.506
Overige schulden en overlopende passiva	" 89.064	" 200.445
Totaal kortlopende schulden	€ 120.574	€ 220.179
TOTAAL PASSIVA	€ 310.546	€ 313.038

Langedijk & Partners
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

II-2 STAAT VAN BATEN & LASTEN OVER 2025

BATEN	Begroting 2025	Realisatie 2025	Realisatie 2024
Directe opbrengsten			
1 Publieksinkomsten	€ 40.000	€ 54.370	€ 39.732
2 Overige inkomsten	" 110.000	" 120.271	" 98.889
Totaal opbrengsten	€ 150.000	€ 174.640	€ 138.621
Subsidies			
3 Bijdrage AFK en FCP	€ 220.000	€ 456.350	€ 401.144
4 Overige subsidies gemeente Amsterdam	" 95.000	" 97.468	" 104.590
Totaal subsidies	€ 315.000	€ 553.818	€ 505.734
TOTAAL BATEN	€ 465.000	€ 728.459	€ 644.355
LASTEN			
5 Beheerslasten personeel	€ 140.000	€ 258.814	€ 246.376
6 Beheerslasten materieel	" 35.000	" 57.441	" 47.623
7 Activititeitenlasten personeel	" 198.500	" 276.861	" 305.921
8 Activititeitenlasten materieel	" 91.500	" 107.311	" 78.350
	"	"	"
TOTAAL LASTEN	€ 465.000	€ 700.427	€ 678.271
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	€ -	€ 28.031	€ 33.916-
9 Rentebaten en lasten	€ -	€ 3.287	€ 879-
EXPLOITATIERESULTAAT	€ -	€ 31.318	€ 34.795-
Mutatie reserves	€ -	€ -	€ 19.706
			-
RESULTAAT NA MUTATIE RESERVE	€ -	€ 31.318	€ 15.089-

Langedijk & Partners
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

II-3 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving geldend voor non-profit instellingen, RJ640

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteit
De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteitsveronderstelling. JTSZO ontvangt in het kader van het Kunstenplan 2025-2028 structurele subsdie van € 250.000 per jaar van het Amsterdam Fonds voor de Kunst. Daarnaast ontvangt de JTSZO een subsidie in het kader van de Cultuurcoach in 2025 € 53.000 vanaf 2026 € 106.000 per jaar. Verder ontvangen de JTSZO projectsubsidies van het FCP, Gemeente Amsterdam en private fondsen voor ruim € 168.000 voor 2026.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorderingen en overlopende activa
De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen
De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders

Voorzieningen
Betreft een voorziening transitievergoeding welke tegen nominale waarde is verantwoord. Ten behoeve van de beëindiging van het dienstverband van één medewerker is een voorziening gevormd ter hoogte van de wettelijk verschuldigde transitievergoeding. De voorziening is gebaseerd op de opgebouwde dienstjaren en het actuele bruto maandsalaris (inclusief vakantiegeld en vaste toeslagen). De uitbetaling zal naar verwachting plaatsvinden in het boekjaar 2026, na de formele beëindiging van de arbeidsovereenkomst.

Kortlopende schulden
De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Langedijk & Partners
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

II-3 VERVOLG ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen
De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten
Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Activiteitenlasten
Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

Beheerslasten
De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten
De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Langedijk & Partners
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

II-4 TOELICHTING OP DE BALANS

Ref.

		31.12.2025		31.12.2024
1	Materiële vaste activa			
	Stand 1/1	€	619	€ 4.795
	Aanschaffingen	"	-	" -
	Afschrijvingen**	"	619-	" 4.176-
	Stand 31/12	€	0	€ 619

** Het afschrijvingingspercentage is 33,33%

2	Vorderingen			
	Debiteuren:			
	Overige	€	27.392	€ 11.921
	Voorziening	"	6.785-	" 7.926-
		€	20.607	€ 3.995
	Overlopende activa			
	Nog te ontvangen subsidies	€	-	€ 16.171
	Waarborgsom huur	"	2.138	" 2.138
	Vooruitbetaalde kosten	"	1.857	" 1.975
	Overige	"	3.207	" 834
		€	7.202	€ 21.117
	Totaal-generaal vorderingen	€	27.809	€ 25.112
2	Liquide middelen			
	Rabobank	€	32.699	€ 20.243
	Rabobank spaarrekening	"	250.038	" 267.064
		€	282.738	€ 287.307
3	Stichtingsvermogen			
	Vermogen aanvang boekjaar	€	5.567	€ 5.567
4	Algemene reserve			
	Continuïteitsreserve	€	90.000	€ 87.292

4	Continuïteitsreserve	31.12.2025		31.12.2024
	Stand per 1 januari	€	87.292	€ 90.000
	bij: toevoeging t.l.v. egalisatiereserves	"	-	" -
	af: onttrekking via resultaatverdeling	"	2.708	" 2.708-
	Stand per 31 december	€	90.000	€ 87.292

De continuiteitsreserve groot, € 90.000, wordt aangehouden ter dekking van risico´s op korte termijn alsmede het in stand houden van de organisatie op (middel) lange termijn.

Langedijk & Partners
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

II-4 VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS

Ref.		31.12.2025	31.12.2024
6	Overige reserves		
	Stand per 1 januari	€ -	€ 29.348
	bij: toevoeging via resultaatverdeling	" 28.610	" 29.348-
	Stand per 31 december	€ 28.610	€ -
7	Voorziening		
	Voorziening transitievergoeding	€ 65.795	€ -
8	Kortlopende schulden		
	Crediteuren	€ 652	€ -

Overige schulden en overlopende passiva				
Vooruitontvangen/vooruitgefactureerde lesgelden	€	18.162	€	17.390
Reservering Fonds Cultuur Participatie	"	11.820	"	98.235
Vooruitontvangen bedragen private fondsen*	"	50.000	"	50.000
Vooruitontvangen subsidies Gemeente Amsterdam	"	-	"	20.000
Nog te betalen kosten	"	-	"	2.667
Te betalen accountants en administratiekosten	"	9.081	"	10.369
Reservering loonheffing en sociale lasten	"	-	"	1.783
	€	89.064	€	200.445

* deze worden aangewend in 2026

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Huurcontract Bijlmer Parktheater en Heesterveld

Looptijd Bijlmer Parktheater tot 1 januari 2027, de totale huur bedraagt per jaar +/- € 59.500
Dit is inclusief huur theaterzaal en inkoop diensten derden. De huurverplichting wordt gedekt door een bijdrage va
gemeente Amsterdam

Looptijd Heesterveld: heeft een opzegtermijn van 3 maanden. Verplichting voor 3 maanden is +/- € 2.500

AFK over de periode 2025-2028 een subsidie toegekend voor een bedrag van € 250.000 per jaar exclusief indexati

Langedijk & Partners
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

II-5 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN & LASTEN

Ref.		Begroting 2025	Realisatie 2025	Realisatie 2024
1	Publieksinkomsten			
	Lesgelden	€ 35.000	€ 51.700	€ 38.318
	Recettes	" 5.000	" 2.669	" 1.414
		€ 40.000	€ 54.370	€ 39.732
2	Overige inkomsten			
	Samenwerkingsprojecten	€ 87.500	€ 20.146	€ 58.980
	Workshops	" 2.500	" -	" -
	Fondsen en donaties	" 15.000	" -	" 1.150
	Overige opdrachten	" 5.000	" 100.125	" 38.759
		€ 110.000	€ 120.271	€ 98.889
3	Bijdrage AFK Kunstenplan en FCP			
	Bijdrage AFK Kunstenplan (structureel)	€ 220.000	€ 254.500	€ 197.624
	Bijdrage AFK Cultuurcoach	" -	" 115.436	" 124.117
	Fonds Cultuurparticipatie	" -	" 86.415	" 79.403
		€ 220.000	€ 456.350	€ 401.144
4	Subsidie gemeente Amsterdam			
	Huurbijdrage BPT/ Gemeente Amsterdam	" 60.000	" 57.468	" 58.940
	Gemeente Amsterdam, kunst & cultuur	" 15.000	" -	" 15.650
	Gemeente Amsterdam,sociale basis 2024/017	" 20.000	" 20.000	" 20.000
	Gemeente Amsterdam, project 2024/04017	" -	" 20.000	" 10.000
		€ 95.000	€ 97.468	€ 104.590
5	Beheerslasten personeel			
	Brutoloon	€ 75.000	€ 181.192	€ 169.556
	Dotatie voorziening transitievergoeding	" -	" 65.795	" -
	Sociale lasten	" 10.000	" 30.128	" 25.352
	Pensioenpremies	" 8.000	" 16.826	" 14.974
	Ziekte verzuimverzekering	" 3.000	" 13.450	" 9.950
	Uitkering ziekte verzuimverzekering	" -	" 102.220-	" 40.564-
	Reiskosten	" 1.000	" 2.646	" 863
	Salarisadministratie	" 500	" 1.516	" 1.331
	Inhuur personeel	" 40.000	" 33.626	" 64.461
	Overige	" 2.500	" 15.854	" 454
		€ 140.000	€ 258.814	€ 246.376
6	Beheerslasten materieel			
	Huur kantoor incl g/w/l en belastingen	€ 13.500	€ 19.468	€ 18.520
	Telefoon, porti en internet	" 3.500	" 3.481	" 3.895
	Verzekeringen	" 1.000	" 821	" 1.185
	Kantoorbenodigheden	" 2.000	" 3.310	" 1.528
	Kantinekosten	" -	" -	" 229
	Conributies	" -	" 2.000	" -
	Accountantskosten	" 4.500	" 14.491	" 5.627
	Relatiegeschenken	" 1.000	" 160	" 43
	Administratiekosten	" -	" 10.489	" 9.790
	Vergader en bestuurskosten	" 1.500	" 440	" 512
	Reclamekosten	" -	1.989	" 1.592
	Afschrijvingskosten inventaris	" -	" 620	" 4.176
	Overige	" 8.000	" 172	" 528
		€ 35.000	€ 57.441	€ 47.623

Langedijk & Partners
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Ref.		Begroting 2025	Realisatie 2025	Realisatie 2024
7	Activiteitenlasten personeel			
	Docentenkosten regulier	€ 115.500	€ 63.628	€ 70.393
	Docentenkosten ROC	" 40.000	" 4.496	" 11.582
	Docentenkosten SO/Brede School	" 10.000	" 13.658	" 21.543
	Docentenkosten Cultuurcoach	" -	" 109.920	" 137.733
	Teamleiders	" -	" 4.710	" 13.287
	Peer educators	" -	" 33.363	" -
	Vrijwilligers en stagiaires	" 3.000	" 3.120	" 505
	Regisseur, spelers, productieleiding & gastvrouv	-	25.796	20.024
	Docentkosten workshops en overige projecten	" 30.000	" 18.172	" 30.856
		€ 198.500	€ 276.861	€ 305.921
8	Activiteitenlasten materieel			
	Huur studio's, incl. BPT	" 20.000	" 44.519	" 41.583
	Huur BPT Theater	" 20.000	" 17.720	" 12.536
	Huur overige en bijkomende kosten	" 17.500	" 12.989	" -
	Diensten BPT	" 17.000	" -	" -
	Publiciteit	" 4.000	" 5.844	" -
	Drukwerk	" -	" -	" 266
	Beurs leerlingen	" -	" 2.731	" 1.257
	Film en fotoregistratie	" 3.000	" 6.859	" 9.356
	Decor en kostuums	" 5.000	" 3.597	" 2.512
	Eten en drinken leerlingen	" -	" 1.446	" 893
	Overige	" 5.000	" 11.606	" 9.947
		€ 91.500	€ 107.311	€ 78.350

Langedijk & Partners
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

III OVERIGE TOELICHTINGEN

Met in achtneming van de statuten en de voorschriften van de subsidieverstrekkers is het voorstel aan het bestuur, het negatieve exploitatieresultaat over het boekjaar 2025 ad positief 31.318 als volgt te verwerken:

toevoeging aan de overige reserves	€	28.610
toevoeging de continuïteitsreserve	€	2.708
Totaal exploitatieresultaat 2025	€	31.318

Dit voorstel is vooruitlopend op het bestuursbesluit als zodanig in de jaarrekening 2025 verwerkt.

Voor akkoord Bestuur d.d

2. Accountantscontrole

De stichting is volgens de subsidievoorwaarden van het AFK controleplichtig en heeft er t.b.v. deze subsidieverstrekker een controle plaatsgevonden zoals opgenomen in het Handboek verantwoording subsidies 2025-2028 van het AFK
De controleverklaring is op de volgende bladzijde opgenomen.

Langedijk & Partners
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden